



Office national du film du Canada

2012-2013

Rapport financier trimestriel se terminant le 30 septembre 2012

Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

1. Introduction

L'Office national du film (ONF) a été créé en vertu d'une loi du Parlement en 1939. Organisme fédéral relevant du portefeuille de Patrimoine canadien, l'ONF a pour mandat de produire et de distribuer des œuvres audiovisuelles originales et innovatrices de manière à faire connaître aux Canadiens et aux autres nations les valeurs et les points de vue canadiens ainsi que les questions d'intérêt pour la population. L'ONF sert la population canadienne en produisant et en rendant accessible partout au pays et sur toutes les plateformes du contenu riche et diversifié qui reflète le profil démographique en évolution rapide au pays, et qui ne pourrait être produit autrement. Une description sommaire des activités de l'agence pour l'exercice en cours se retrouve dans la *Parti II du Budget des dépenses*.

Le présent rapport trimestriel a été préparé par la direction tel que l'exige l'article 65.1 de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, et selon les modalités prescrites par le Conseil du Trésor. Ce rapport trimestriel devrait être lu de concert avec le Budget principal des dépenses de même qu'avec le *Plan d'action économique 2012 du Canada* (Budget 2012).

2. Méthode de présentation du rapport

Ce rapport trimestriel est préparé par la direction, au moyen d'une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations joint à ce rapport inclut les autorisations de dépenser de l'agence accordées par le Parlement et utilisées par l'agence, de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses et les budgets supplémentaires pour l'exercice financier 2012-2013. Ce rapport trimestriel est préparé à l'intérieur d'un cadre de rapports financiers à usage particulier conçu pour répondre aux besoins d'information financière à l'égard de l'utilisation des autorisations de dépenser.

Le gouvernement ne peut dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. Les autorisations sont accordées par l'entremise de la Loi de crédits, sous forme de limites annuelles, ou par l'entremise de lois sous forme de pouvoirs législatifs de dépenser à des fins déterminées.

Dans le contexte des travaux des subsides du Parlement, le Budget principal des dépenses doit être déposé au Parlement le ou avant le 1^{er} mars précédant le début du nouvel exercice. Le Budget 2012 a été déposé au Parlement le 29 mars, après le dépôt du Budget principal des dépenses le 28 février 2012. Par conséquent, les mesures annoncées dans le Budget 2012 ne figurent pas dans le Budget principal des dépenses 2012-2013.

Pour l'exercice 2012-2013, des affectations bloquées dans les crédits ministériels seront établies par le Conseil du Trésor en vue d'empêcher que les fonds déjà réservés pour des mesures d'économie dans le Budget 2012 ne soient dépensés. Au cours des exercices suivants, les modifications aux autorisations ministériels seront mises en œuvre par l'intermédiaire de la Mise à jour annuelle des niveaux de référence, approuvée par le Conseil du

Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

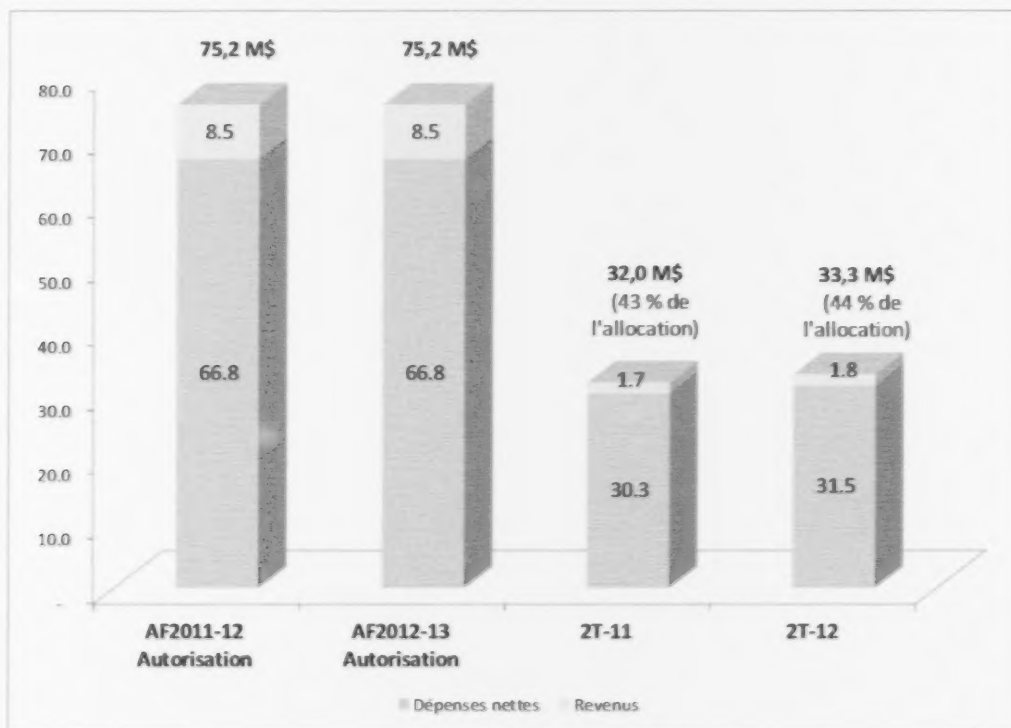
Trésor, et figureront dans les Budgets principaux des dépenses ultérieurs déposés au Parlement.

L'ONF emploie la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation de ses états financiers annuels conformément aux conventions comptables du Conseil du Trésor du Canada, lesquelles s'appuient sur les principes comptables généralement reconnus au Canada pour le secteur public. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement sont encore en fonction d'une comptabilité axée sur les dépenses.

Le présent rapport trimestriel n'a pas fait l'objet d'un audit externe ou d'un quelconque examen.

3. Faits saillants des résultats trimestriels et cumulatifs

La présente section met en évidence les principaux éléments qui ont contribué aux variations des dépenses prévues et réelles et des revenus prévus et gagnés pour le trimestre terminé le 30 septembre.



Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

Le tableau ci-dessus indique les autorisations totales disponibles au sein de l'ONF pour l'exercice financier 2012-2013. Celles-ci demeurent stables par rapport à l'exercice financier précédent avec un total de dépenses prévues de 66,8 millions de dollars. Les dépenses nettes du deuxième trimestre 2012-2013 ont totalisé 31,5 millions de dollars représentant une augmentation de 1,2 million de dollars par rapport aux résultats de l'année précédente. L'écart est principalement attribuable aux éléments suivants :

Variation des revenus

Comme l'indique le Tableau 2, les revenus réels ont augmenté de 287 000 \$. Des revenus importants de redevances ont été enregistrés suite à la commercialisation des productions *L'industrie du ruban rose* et *Survivre au progrès*.

Variation des dépenses

Le total des dépenses brutes du deuxième trimestre 2012-2013 présente une augmentation de 351 000 \$ en comparaison avec l'exercice financier précédent, passant de 16,4 à 16,8 millions de dollars.

Le versement des indemnités de départ pour les employés exclus et non représentés suivant l'élimination du programme a contribué en grande partie à cet accroissement ponctuel des dépenses. L'augmentation des dépenses de location d'équipement est liée à des productions telles que : *Il ventait devant ma porte*, *Absences*, *Auto-portrait*, *Verdun* et *La radio d'un peuple*. On constate une baisse des acquisitions de machines et de matériel par rapport à 2011-2012, principalement attribuable à la fin de contrats de location-acquisition d'équipement acquis dans le cadre du virage numérique. Durant les deux premiers trimestres de 2011-2012, l'ONF a encouru d'importantes dépenses pour la libération des droits numériques afin d'obtenir une masse critique de films pour le lancement, en janvier 2012, du site éducatif CAMPUS.

Les autres types de dépenses par article courant suivent les tendances historiques.

4. Risques et incertitudes

Les technologies numériques révolutionnent encore l'industrie audiovisuelle ici au Canada et ailleurs dans le monde. Cette révolution offre, bien entendu, des possibilités d'affaires que l'ONF compte exploiter. Des pas de géant dans ce domaine ont été faits grâce à l'élaboration d'un plan technologique et d'un plan de numérisation innovateurs reconnus dans l'industrie. De nouvelles plateformes de distribution numérique, dont la mise en ligne de la salle de visionnage ONF.ca, le développement d'une plateforme transactionnelle offrant le téléchargement et la vidéo sur demande, une nouvelle offre éducative CAMPUS et l'accessibilité à des produits audiovisuels sur les plateformes mobiles telles que les tablettes et les téléphones intelligents font partie des nombreuses initiatives que l'ONF a mis en œuvre pour assurer son virage vers l'économie numérique. Ces avancées technologiques nécessitent des efforts financiers importants de la part de l'institution et pour y parvenir l'ONF revoit ses processus internes

Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

depuis plusieurs années afin de dégager des efficiences et de réinvestir les fonds dans ses priorités stratégiques.

Voici un aperçu des principaux risques auxquels fera face l'ONF pour l'année 2012-2013.

Les risques externes

La conjoncture économique actuelle continue d'avoir des impacts sur la croissance des revenus ainsi que la récente adoption par le Parlement de la loi C-11 sur la modernisation du droit d'auteur qui permet, entre autres, de reproduire des contenus à des fins éducatives sans payer de droits d'auteur. Toutefois, depuis déjà quelques années, l'ONF a mis en place un plan d'affaires (2011-2016) pour faire face à ces impacts et continue d'exploiter des débouchés différents provenant en grande partie de l'accroissement de l'achalandage numérique sur Internet.

Les risques internes

Le rapport financier du premier trimestre 2012-2013 faisait état de l'avancement du projet de la sécurité physique des actifs audiovisuels de l'ONF avec la mise en œuvre d'un plan de préservation et de conservation afin d'assurer la protection à long terme de sa collection. L'ONF a définitivement mitigé ce risque. Le projet se poursuit selon l'échéancier préétabli et nous prévoyons avoir complété la relocalisation au cours de l'année 2014-2015.

L'ONF poursuit son plan de numérisation et d'archivage numérique établi sur un horizon de sept ans, lequel présente de nombreux défis techniques et financiers.

5. Mise en œuvre du budget 2012

La présente section donne un aperçu des mesures d'économie annoncées dans le Budget 2012, lesquelles seront mises en œuvre pour recentrer le gouvernement et les programmes, faciliter les rapports des Canadiens et des entreprises avec leur gouvernement, et moderniser et rationaliser les services administratifs.

Dans la foulée du Budget 2012, l'ONF réalisera des économies de 6,7 millions de dollars (10 % de son budget) d'ici l'exercice 2014-2015, en appliquant des compressions et des réductions visant à rationaliser et à concentrer ses opérations en vue de continuer à assurer la prestation de qualité de son important mandat.

Au cours de la première année de mise en œuvre, l'ONF réalisera des économies de 110 000 \$. Celles-ci grimperont à 3,3 millions de dollars en 2013-2014, pour des économies permanentes se chiffrant à 6,7 millions de dollars d'ici 2014-2015.

Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

Les principales mesures à mettre en œuvre sont les suivantes :

- Fermeture au 1^{er} septembre 2012 des postes individuels de visionnage de même que des salles de cinéma à la Médiathèque de Toronto et la CinéRobothèque à Montréal. Les ateliers éducatifs seront maintenus à Montréal dans les locaux du quartier général et à Toronto dans les locaux habituels qui offriront de plus un espace public d'exposition.
- Abolition au 1^{er} avril 2012 du volet « Festival et événement » du programme de subventions et contributions.
- Légère diminution des sommes allouées à la production d'œuvres audiovisuelles représentant 1 % du budget global de l'ONF.
- Consolidation des services administratifs au sein des bureaux régionaux.
- Application de nouveaux processus de travail dans l'ensemble des divisions de l'ONF, notamment dans la gestion des services linguistiques, de la gestion des droits et de l'administration en général. L'ONF poursuit la rationalisation de ses espaces physiques et prévoit économiser des sommes additionnelles.

L'ONF n'a pas reçu de fonds additionnels pour mener à bien les travaux susmentionnés.

6. Changements importants liés aux opérations, au personnel et aux programmes

Aucun changement important liés aux opérations, au personnel et aux programmes de nature à influencer sur les rapports financiers n'est survenu durant le trimestre terminé le 30 septembre 2012.

Approuvé par :

Tom Perlmutter

Commissaire du gouvernement
à la cinématographie

Montréal, Canada

Le 30 novembre 2012

Luisa Frate

Directrice générale, Finances,
opérations et technologie
(Dirigeante principale des finances)

Montréal, Canada

Le 30 novembre 2012

Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

Tableau 1 : État des autorisations (non-audit)

| | Exercice 2012-2013 | | |
|---|--|---|--|
| | Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2013* | Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2012 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre |
| Crédit 70 - Dépenses nettes de fonctionnement | 66,782,204 | 15,721,648 | 31,481,678 |
| Autorisations budgétaires totales | 66,782,204 | 15,721,648 | 31,481,678 |
| Autorisations totales | 66,782,204 | 15,721,648 | 31,481,678 |

| Exercice 2011-2012 | | |
|---|---|--|
| Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2012 | Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre |
| 66,782,204 | 15,015,297 | 30,319,211 |
| 66,782,204 | 15,015,297 | 30,319,211 |
| 66,782,204 | 15,015,297 | 30,319,211 |

*N'inclut que les autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre).

Office national du film du Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2012

Tableau 2 : Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non-audité)

| | Exercice 2012-2013 | | |
|---|---|---|--|
| | Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2013 | Dépenses durant le trimestre terminé le 30 septembre 2012 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre |
| Dépenses | | | |
| Personnel | 40,346,526 | 10,205,242 | 20,412,196 |
| Transports et communications | 3,447,753 | 705,935 | 1,343,640 |
| Information | 588,012 | 60,356 | 180,461 |
| Services professionnels et spéciaux | 14,666,182 | 2,830,037 | 4,635,037 |
| Location | 8,712,622 | 2,118,631 | 4,270,627 |
| Services de réparation et d'entretien | 1,450,616 | 127,718 | 805,946 |
| Services publics, fournitures et approvisionnements | 1,212,693 | 183,577 | 399,992 |
| Acquisition de machines et de matériel | 3,663,332 | 285,042 | 856,763 |
| Paievements de transfert | 250,000 | 99,440 | 131,940 |
| Autres subventions et paiements | 896,914 | 185,519 | 265,216 |
| Dépenses budgétaires brutes totales | 75,234,650 | 16,801,497 | 33,301,818 |
| Moins les revenus affectés aux dépenses : | | | |
| Recettes à valoir sur le crédit | 8,452,446 | 1,079,849 | 1,820,140 |
| Total des revenus affectés aux dépenses | 8,452,446 | 1,079,849 | 1,820,140 |
| Dépenses budgétaires nettes totales | 66,782,204 | 15,721,648 | 31,481,678 |

| Exercice 2011-2012 | | |
|---|---|--|
| Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2012 | Dépenses durant le trimestre terminé le 30 septembre 2011 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre |
| 41,937,630 | 9,829,042 | 19,375,081 |
| 2,959,182 | 690,143 | 1,207,411 |
| 663,981 | 12,934 | 166,776 |
| 13,773,031 | 2,822,479 | 4,370,831 |
| 8,106,530 | 1,928,626 | 4,066,868 |
| 2,177,901 | 162,864 | 759,312 |
| 1,207,677 | 192,844 | 391,912 |
| 3,116,709 | 451,498 | 1,054,480 |
| 250,000 | 40,000 | 47,000 |
| 1,042,009 | 320,074 | 602,384 |
| 75,234,650 | 16,450,504 | 32,042,055 |
| 8,452,446 | 793,218 | 1,722,844 |
| 8,452,446 | 793,218 | 1,722,844 |
| 66,782,204 | 15,657,286 | 30,319,211 |